



Vlaanderen
verbeelding werkt

BEGROTINGSAANPASSING 2016

1. Inleiding

- Algemene context legislatuur
 - Inkantelen PPS-constructies in de begroting: 1,5 mia euro
 - Zesde staatshervorming: 1,7 mia euro
 - Federale taxshift: 600 mio euro
 - Nieuwe bevoegdheid – Ziekenhuisinfrastructuur A1/A3: tussen 250 en 800 mio nog in te kantelen
- Blijvende volatiliteit – versnelde indexatie heeft impact van 62 miljoen euro

1. Inleiding

- Vertrekbasis begrotingsopmaak 2016: Afgesproken tekort: 171 mio euro
- Vlaanderen streng voor zichzelf: orde op zaken zetten
 - Nominaal ipv structureel begrotingsresultaat
 - Beter doen dan gecorrigeerd HRF-norm (ic advies maart 2015) (-577 mio euro)
- Investeren in infrastructuur voor de mensen
 - 160 + 30 mio euro nieuwe schoolgebouwen via BTW-verlaging 6%
 - Ondersteuning van bouw van rust- en verzorgingscentra, nu ook voor private spelers

II. Economische parameters

2.1 Parameters groei en inflatie

Begrotingsjaar	BO 2016		BA 2016	
	2015 vermoedelijk	2016 initieel	2015 definitief	2016 aangepast
Inflatie (CPI)	0,50%	1,50%	0,56%	1,40%
Economische groei (BBP)	1,20%	1,30%	1,40%	1,20%

2.2 Sensitiviteit ontvangsten

	Middelen 2016		
Parameter	Afrekening 2015	Basis 2016	Totaal
BBP 2015	17.568	28.531	46.099
BBP 2016	-	17.851	17.851
CPI 2015	21.615	30.151	51.766
CPI 2016	-	23.796	23.796

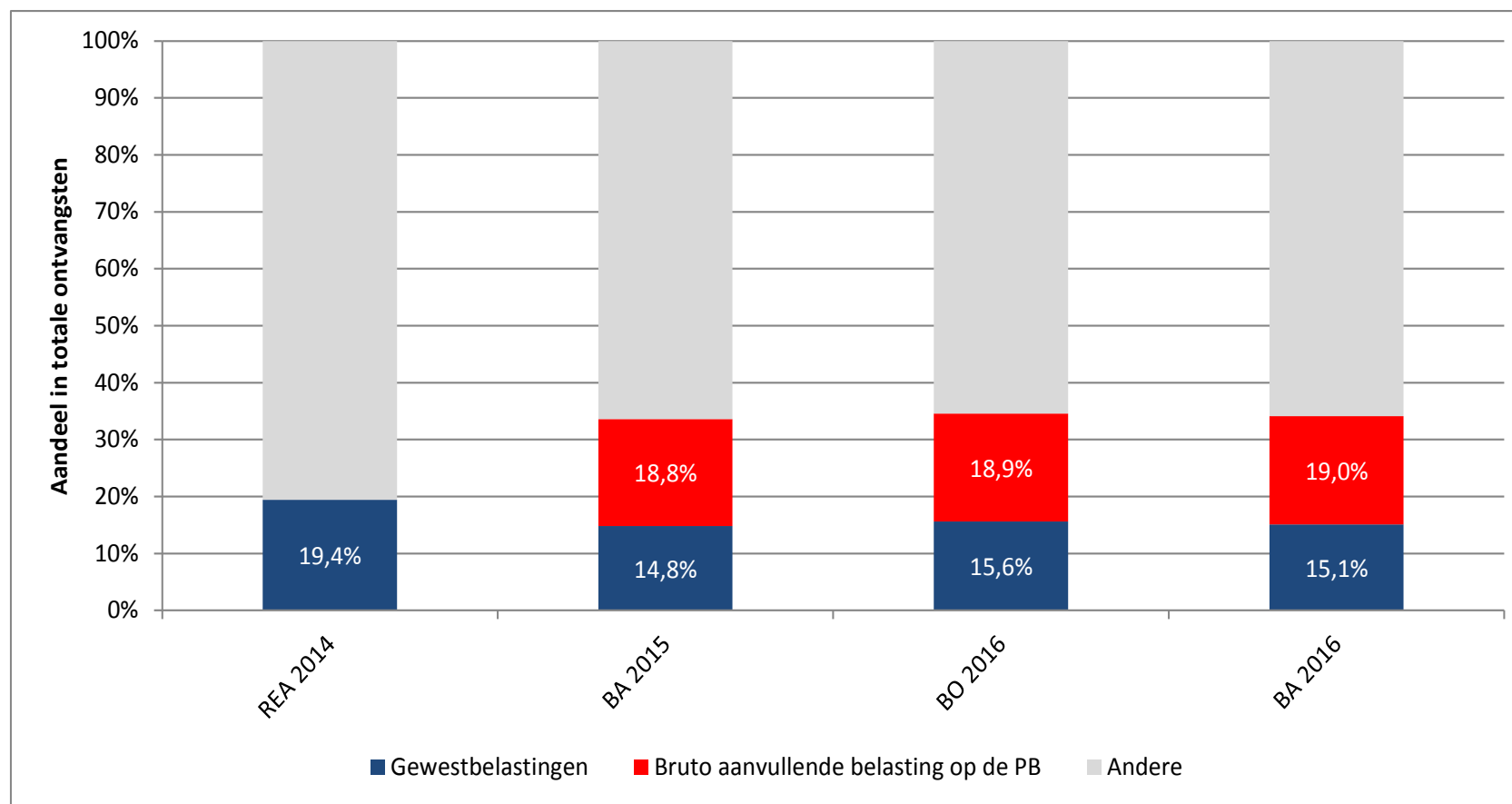
III. Ontvangsten

3.1 Ontvangsten

(in duizend euro)

	BO 2016	BA 2016	BA 2016 - BO 2016	BA 2016 - BO 2016 (%)
Bruto aanvullende belasting op de PB	7.531.907	7.520.131	-11.777	-0,2%
Gewestmiddelen BFW	2.436.764	2.229.549	-207.215	-8,5%
Gemeenschapsmiddelen BFW	20.717.640	20.884.985	167.344	0,8%
Specifieke dotaties BFW	84.112	84.148	36	0,0%
Gewestelijke belastingen	6.205.046	5.974.903	-230.143	-3,7%
Eigen niet-fiscale, toegewezen ontvangsten	585.764	576.708	-9.056	-1,5%
Eigen niet-fiscale, niet toegewezen ontvangsten	263.639	252.321	-11.318	-4,3%
Lotto gelden	33.350	33.350	0	0,0%
Instellingen consolidatieperimeter	1.901.425	2.016.632	115.207	6,1%
TOTAAL	39.759.647	39.572.726	-186.921	-0,5%
<i>w.o. bijdrage pendeldotatie</i>	<i>-30.757</i>	<i>-30.757</i>	<i>0</i>	
<i>w.o. bijdrage sanering globale overheidsfinanciën</i>	<i>-1.538.307</i>	<i>-1.547.394</i>	<i>-9.087</i>	
<i>w.o. bijdrage vergrijzingskost</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	
<i>w.o. responsabiliseringsbijdrage</i>	<i>-93.781</i>	<i>-93.781</i>	<i>0</i>	
Totaal bijdragen	-1.662.845	-1.671.932	-9.087	

3.2 Evolutie fiscale autonomie



3.3a samengevoegde belastingen, inclusief opcentiemen

(in duizend euro)

	BO 2016	BA 2016 incl afrek 2015	BA 2016 - BO 2016
Bruto aanvullende belasting op de PB	7.531.907	7.520.131	-11.777
Voorafnames op federale PB	2.780.758	2.824.074	43.316
middelen diverse bevoegdheden	455.116	455.794	678
middelen arbeidsmarktbeleid	1.137.651	1.172.724	35.073
middelen fiscale uitgaven	1.187.991	1.195.555	7.564
middelen fiscale uitgaven - herrekening 2018			
Mechanisme nationale solidariteit	0	0	0
Overgangsmechanisme	-294.943	-469.987	-175.044
Correcte financiering Brusselse instellingen	-30.757	-30.757	0
Responsabiliseringsbijdrage pensioenen (Gew & Gem)		-93.781	-93.781
Subtotaal middelen Vlaams Gewest (incl. afrekening)	9.968.671	9.749.680	-218.991

3.3b gedeelde belastingen

(in duizend euro)

	BO 2016	BA 2016 incl afrek 2015	BA 2016 - BO 2016
Voorafnames op BTW	8.694.739	8.804.719	109.980
Inhouding jeugdinstelling Tongeren	-1.223	-1.222	1
Voorafnames op federale PB	5.026.297	5.114.618	88.321
Dotaties overgehevelde bevoegdheden inzake	6.802.855	6.860.187	57.332
kinderbijslagen	3.654.115	3.675.269	21.154
kost administratief beheer gezinsbijslag (-)	-	-	-
ouderenzorg	2.275.495	2.312.422	36.927
wijziging geïsoleerde geriatriediensten (in basis vanaf bj 2015) (-)			
vergoeding voor inbreng in maximumfactuur fed. overheid (-)		0	0
diverse gezondheidszorgen en hulp aan personen	473.205	472.353	-852
wijziging voor revalidatie en behandeling (in basis vanaf bj 2015) (-)			
ziekenhuizen (vanaf bj 2016)	346.844	347.051	207
inhouding voor investeringen ziekenhuisinfrastructuur (vanaf bj 2016)		0	0
justitiehuizen	53.197	53.092	-105
interuniversitaire attractiepolen (vanaf bj 2018)			
Overgangsmechanisme	133.780	106.683	-27.097
Responsabiliseringsbijdrage pensioenen (zie Gewest)	-93.781	0	93.781
Subtotaal middelen Vlaamse Gemeenschap (incl. afrekening)	20.717.640	20.884.985	167.344
Vlaams Gewest + Vlaamse Gemeenschap	30.686.311	30.634.664	-51.647

3.4 Specifieke federale dotaties

(in duizend euro)

	BO 2016	BA 2016 incl afrek 2015	BA 2016 - BO 2016
Tewerkstellingsprogramma's	-	-	-
Buitenlandse studenten	37.434	37.625	191
Dotatie ter compensatie van het kijk- en luistergeld	-	-	-
Overname verkeersbelastingen	15.027	15.104	77
Dotatie Nationale Plantentuin	6.802	6.869	67
Overname registratie- en erfbelastingen	24.425	24.550	125
Subtotaal dotaties vanwege federale overheid	84.112	84.148	36

3.5 overgangsmechanisme

(in duizend euro)

Art BFW		Afrekening 2015 bij BA 2016
Titel V/1, art 48/1, §2	Overgangsmechanisme – gewest	-106.469
Titel V/1, art 48/1, §1 en §4	Overgangsmechanisme – gemeenschap	-30.269
	Totaal	-136.738

3.6 Verschillenanalyse opcentiemen

(in miljoen euro)

VG	VG BO 2016	FED BO 2016	FED BA 2016 (98,72%)		
				delta FED BO 2016	delta MVG BO 2016
bruto opcentiemen	7.532	7.534	7.520	-14	-12
fiscale uitgaven	-1.975	-2.049	-1.832	217	143
netto opcentiemen	5.557	5.485	5.688	203	131

3.5 Gewestbelastingen

(in duizend euro)

	REA 2015 (INR)	BO 2016	Waarvan eenmalig - dossiers 2015 - Niet meer van toepassing wegens versnelling Vlabel	BO2016 (excl. eenmalig - dossiers 2015)	BA 2016	Delta BA16 vs REA15	Delta BA16 vs BO16 (excl. eenmalig - dossiers 2015)
Onroerende voorheffing	104.804	105.898		105.898	106.134	1.330	236
Belasting op de spelen en weddenschappen	35.557	33.378		33.378	38.185	2.628	4.807
Belasting op de automatische ontspanningstoestellen	27.715	34.503		34.503	27.835	120	-6.668
Openingsbelasting	28	0		0	0	-28	0
Registratiebelastingen (verkoop en verdeel)	2.007.901	2.129.970	53.500	2.076.470	2.113.183	105.282	36.713
Hypotheekbelastingen	176.508	168.152		168.152	173.935	-2.573	5.783
Verkeersbelasting op de autovoertuigen (inning IVA VLABEL)	1.017.422	1.013.894		1.013.894	1.028.768	11.346	14.874
Belasting op de inverkeersstelling (inning IVA VLABEL)	193.450	235.602		235.602	235.597	42.147	-5
Eurovignet (inning FOD Financiën)	24.483	1.773		1.773	603	-23.880	-1.170
Eurovignet (inning IVA VLABEL)	47.429	2.751		2.751	1.127	-46.302	-1.624
Schenkbelastingen	314.843	431.597	28.400	403.197	365.321	50.478	-37.876
Erfbelastingen	1.375.299	1.668.313	56.800	1.611.513	1.505.000	129.701	-106.513
Kilometerheffing (brutobedrag + boete)		379.215		379.215	379.215	379.215	0
Totaal	5.325.440	6.205.046	138.700	6.066.346	5.974.903	649.463	-91.443

IV. Uitgaven

4.1 Beleidskredieten per beleidsdomein

(in duizend euro)

Beleidsdomein	BO 2016 (a)	BA 2016 (b)	(c)=(b) - (a)	%
Hogere Entiteiten	128.860	128.860	0	0,0%
Diensten Algemeen Regeringsbeleid	0	0	0	0,0%
Bestuurszaken	0	0	0	0,0%
Financiën en Begroting	2.702.904	2.694.219	-8.685	-0,3%
Internationaal Vlaanderen	169.909	174.001	4.092	2,4%
Economie, Wetenschappen en Innovatie	1.682.664	1.741.910	59.246	3,5%
Onderwijs en Vorming	10.971.573	11.054.872	83.299	0,8%
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	11.022.322	11.032.655	10.333	0,1%
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.177.425	1.189.327	11.902	1,0%
Werk en Sociale Economie	3.696.344	3.729.646	33.302	0,9%
Landbouw en Visserij	187.852	191.543	3.691	2,0%
Leefmilieu, Natuur en Energie	1.277.127	1.207.509	-69.618	-5,5%
Mobiliteit en Openbare Werken	3.110.228	3.152.686	42.458	1,4%
Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed	753.208	775.577	22.369	3,0%
Kanselarij en Bestuur	3.350.216	3.360.663	10.447	0,3%
TOTAAL	40.230.632	40.433.468	202.836	0,5%

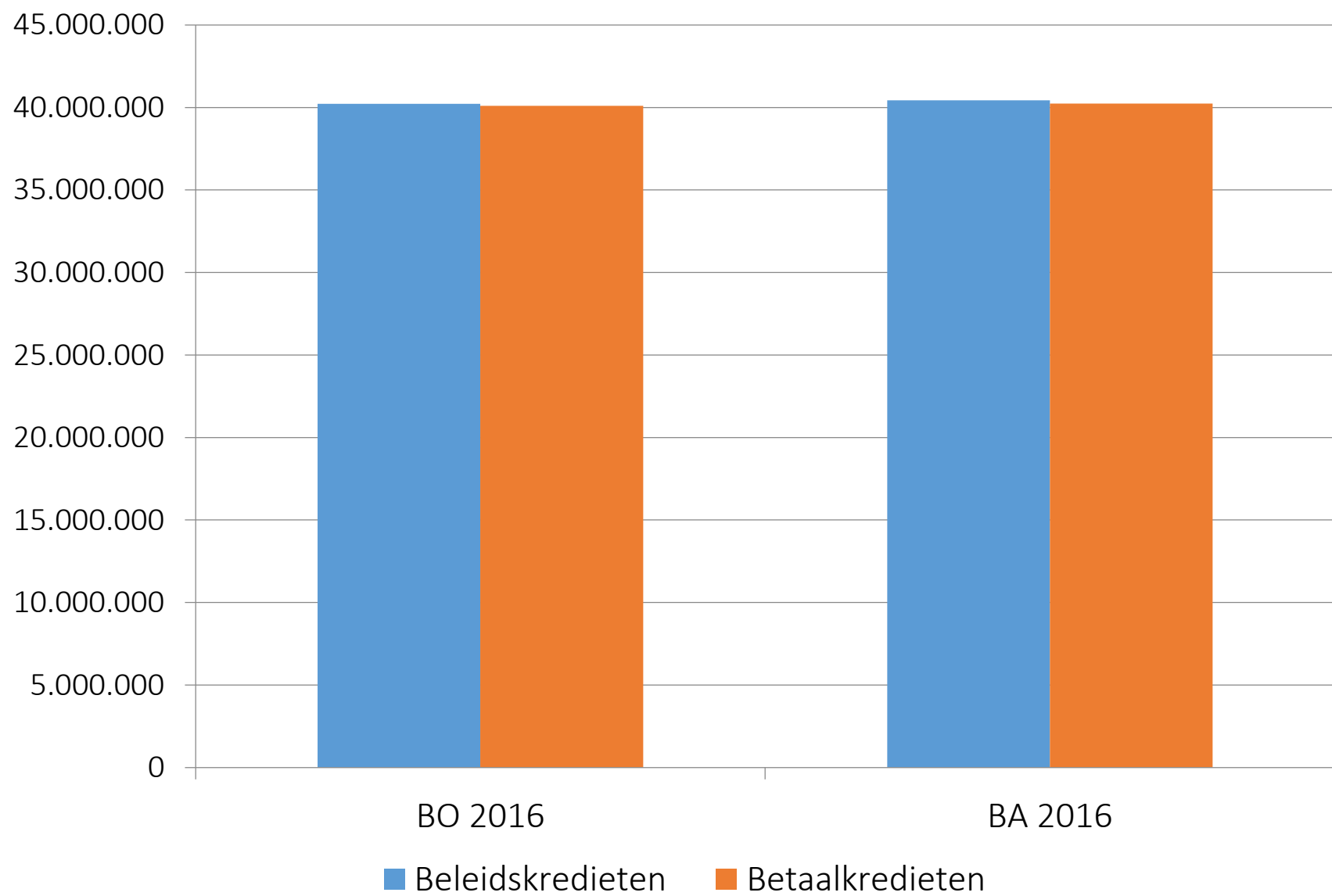
4.2 Evolutie beleidskredieten – enkele effecten

▶ Indexprovisie	198,9
▶ <i>Fiscale uitgaven woonbeleid</i>	-149,7
▶ <i>Fiscale uitgaven arbeidsmarktbeleid</i>	8,0
▶ <i>Loonmodel-Weddes</i>	29,2

4.3 Betaalkredieten per beleidsdomein

(in duizend euro)

Beleidsdomein	BO 2016 (a)	BA 2016 (b)	(c)=(b) - (a)	%
Hogere Entiteiten	128.860	128.860	0	0,0%
Diensten Algemeen Regeringsbeleid	0		0	0,0%
Bestuurszaken	0		0	0,0%
Financiën en Begroting	2.588.354	2.600.215	11.861	0,5%
Internationaal Vlaanderen	172.525	173.674	1.149	0,7%
Economie, Wetenschappen en Innovatie	1.542.212	1.615.835	73.623	4,8%
Onderwijs en Vorming	11.015.846	11.043.955	28.109	0,3%
Welzijn, Volksgezondheid en Gezin	10.961.160	10.974.332	13.172	0,1%
Cultuur, Jeugd, Sport en Media	1.219.963	1.216.351	-3.612	-0,3%
Werk en Sociale Economie	3.685.038	3.705.518	20.480	0,6%
Landbouw en Visserij	189.700	193.189	3.489	1,8%
Leefmilieu, Natuur en Energie	1.231.807	1.170.128	-61.679	-5,0%
Mobiliteit en Openbare Werken	3.290.408	3.317.286	26.878	0,8%
Ruimtelijke Ordening, Woonbeleid en Onroerend Erfgoed	782.747	801.414	18.667	2,4%
Kanselarij en Bestuur	3.289.409	3.296.223	6.814	0,2%
TOTAAL	40.098.029	40.236.980	138.951	0,3%



V. Evolutie beleidsruimte

5.1 Ontvangsten bij constant beleid

(in miljoen euro)

	Evolutie
Ontvangsten bij constant beleid	-186,9
Bruto aanvullende belasting op de PB	-11,8
Overige federale overdrachten	-39,8
Gewestbelastingen	-230,1
Andere ontvangsten MVG	-20,4
Instellingen consolidatieperimeter	115,2

5.2 uitgaven bij constant beleid

(in miljoen euro)

	Beleid	Betaal
Voornaamste uitgaven bij ongewijzigd beleid		
Indexatie – overschrijding spilindex	198,9	198
Kostendrijvers huidige bevoegdheden	-14,9	-158,3
Herinschatten betaalkalender	0	101,6
Evolutie uitgaven op basis van specifieke eigen ontvangsten	18,8	-2,3
Totaal	202,8	139

5.3 ESR-correcties

(in miljoen euro)

ESR-correcties	68,5
DBFM Scholen van Morgen	24,8
Herclassificatie alternatieve financiering VIPA	142,7
UZ Gent	2,0
Correctie FWO	-42,7
Correctie ESF-agentschap (t.o.v. toelage)	-0,8
Ziekenhuisinfrastructuur	-17,6
Provisie ESR-correcties	-40

5.4 onderbenutting

- Gebaseerd volgens principe begrotingsopmaak 2016
- Evolutie van laatste twee jaar gecorrigeerd voor eenmalige factoren
- = onderbenuttingspercentage van 1,38% op de kredieten exclusief kredieten 6^{de} staatshervorming = 399,5 miljoen euro
- Bijkomende onderbenutting a rato van 90 miljoen euro naar aanleiding van vastgestelde onderbenutting bij universiteiten en hogescholen laatste 2 jaar, versterkt monitoringproces
- = onderbenutting a rato van 489,5 miljoen euro

5.5 Totale bruto-beleidsruimte

(in miljoen euro)

Ontvangsten bij constant beleid	-186,9
Uitgaven bij constant beleid	-139
ESR-correcties	68,5
Onderbenutting	86,4
Totaal	-171

6. Vorderingensaldo begrotingsaanpassing 2016

- 171 mio euro (BO 2016)
- 136 mio euro eenmalige negatieve afrekening
overgangsmechanisme 2015 “solidariteit tussen gewesten”
- 62 mio euro onvoorziene indexatiekost overschrijding
spilindex in mei ipv juli 2016 (effect op ontvangst uit de BFW
vanaf 2017)
- 94 mio euro eenmalige asiel

=> -463 mio euro

VI Evolutie geconsolideerde schuld en financieringsbehoeften

6.1 Geraamde evolutie geconsolideerde schuld

ESR-resultaat 2016	-463.438
ESR-8 ontvangsten ministeries	85.971
ESR-8 uitgaven ministeries	-1.559.216
ESR-8 ontvangsten rechtspersonen	423.701
ESR-8 uitgaven rechtspersonen	-571.173
Ziekenhuisinfrastructuur	-4.963.206
Toename	-7.047.361
Zichtrekening + beleggingen	1.508.494
Netto schuldtoename	-5.538.867

6.2 Financieringsbehoeften Vlaamse ministeries

	BA 2015	BO 2016	BA 2016
Aflossing schuld ministerie	383.603	1.306.035	1.306.035
Aflossingen BCP + financiering op korte termijn			775.000
Aflossingen + opnames schuld instellingen	30.503	16.408	17.277
Begrotingstekort/overschot met correctie voor verstrengd Europees begrotingstoezicht	143.928	-65.424	174.772
Saldo esr-8 ministeries	-302.549	-1.285.331	156.019
Saldo esr-8 CFO-leden		12.249	
Pensioenfondsen	-240.000		-
Kasoverschotten + beleggingen			-1.508.494
Herfinanciering VIPA	641.834	171.800	36.200
Herfinanciering VMSW	550.813	1.180.632	1.190.632
Herfinanciering VWF	218.501	472.501	472.501
Financiering Schoolinvest			707.000
Totaal	1.426.633	1.808.870	3.306.942
Aflossingen	414.106	1.306.035	2.078.312
Netto schuldtoename	1.012.527	502.835	1.228.630